

Hearing Date: October 4, 2023 at 9:30AM (Atlantic Standard Time)
Response Deadline: September 18, 2023 at 4:00PM (Atlantic Standard Time)

**PLEASE CAREFULLY REVIEW THIS OBJECTION AND THE ATTACHMENTS HERETO
TO DETERMINE WHETHER THE OBJECTION AFFECTS YOUR CLAIM(S).**

**UNITED STATES DISTRICT COURT
FOR THE DISTRICT OF PUERTO RICO**

In re:

THE FINANCIAL OVERSIGHT AND
MANAGEMENT BOARD FOR PUERTO RICO,

as representative of

THE COMMONWEALTH OF PUERTO RICO, *et*
al.,

Debtors.¹

PROMESA
Title III

No. 17 BK 3283-LTS

(Jointly Administered)

**This filing relates to the
Commonwealth, ERS, PBA,
and HTA.**

**FIVE HUNDRED NINETY-NINTH OMNIBUS OBJECTION
(SUBSTANTIVE) OF THE COMMONWEALTH OF PUERTO RICO, THE
EMPLOYEES RETIREMENT SYSTEM OF THE GOVERNMENT OF THE
COMMONWEALTH OF PUERTO RICO, THE PUERTO RICO PUBLIC BUILDINGS
AUTHORITY, AND THE PUERTO RICO HIGHWAYS AND TRANSPORTATION
AUTHORITY TO CLAIMS FOR WHICH THE DEBTORS ARE NOT LIABLE**

¹ The Debtors in these Title III Cases, along with each Debtor's respective Title III case number and the last four (4) digits of each Debtor's federal tax identification number, as applicable, are the (i) Commonwealth of Puerto Rico (the "Commonwealth") (Bankruptcy Case No. 17 BK 3283-LTS) (Last Four Digits of Federal Tax ID: 3481); (ii) Puerto Rico Sales Tax Financing Corporation ("COFINA") (Bankruptcy Case No. 17 BK 3284-LTS) (Last Four Digits of Federal Tax ID: 8474); (iii) Puerto Rico Highways and Transportation Authority ("HTA") (Bankruptcy Case No. 17 BK 3567-LTS) (Last Four Digits of Federal Tax ID: 3808); (iv) Employees Retirement System of the Government of the Commonwealth of Puerto Rico ("ERS") (Bankruptcy Case No. 17 BK 3566-LTS) (Last Four Digits of Federal Tax ID: 9686); (v) Puerto Rico Electric Power Authority ("PREPA") (Bankruptcy Case No. 17 BK 4780-LTS) (Last Four Digits of Federal Tax ID: 3747); and (vi) Puerto Rico Public Buildings Authority ("PBA", and together with the Commonwealth, COFINA, HTA, ERS, and PREPA, the "Debtors") (Bankruptcy Case No. 19-BK-5523-LTS) (Last Four Digits of Federal Tax ID: 3801) (Title III case numbers are listed as Bankruptcy Case numbers due to software limitations).

To the Honorable United States District Court Judge Laura Taylor Swain:

The Commonwealth of Puerto Rico (the “Commonwealth”), the Employees Retirement System of the Government of the Commonwealth of Puerto Rico (“ERS”), the Puerto Rico Public Buildings Authority (“PBA”), and the Puerto Rico Highways and Transportation Authority (“HTA,” and together with the Commonwealth, ERS, and PBA, the “Debtors”) by and through the Financial Oversight and Management Board for Puerto Rico (the “Oversight Board”), as the sole Title III representative of the Debtors pursuant to Section 315(b) of the *Puerto Rico Oversight, Management, and Economic Stability Act* (“PROMESA”),² file this five hundred ninety-ninth omnibus objection (the “Five Hundred Ninety-Ninth Omnibus Objection”) to claims that seek recovery for amounts for which the Debtors are not liable, as set forth in Exhibit A hereto. In support of the Five Hundred Ninety-Ninth Omnibus Objection, the Debtors respectfully represent as follows:

JURISDICTION

1. The United States District Court for the District of Puerto Rico has subject matter jurisdiction to consider this matter and the relief requested herein pursuant to PROMESA section 306(a).

2. Venue is proper in this district pursuant to PROMESA section 307(a).

BACKGROUND

A. The Bar Date Orders

3. On May 3, 2017, the Oversight Board issued a restructuring certification pursuant to PROMESA sections 104(j) and 206 and filed a voluntary petition for relief for the Commonwealth pursuant to PROMESA section 304(a), commencing a case under Title III thereof

² PROMESA is codified at 48 U.S.C. §§ 2101-2241.

(the “Commonwealth Title III Case”). On May 21, 2017 (the “Petition Date”), the Oversight Board issued restructuring certifications pursuant to PROMESA sections 104(j) and 206 and filed voluntary petitions for relief for ERS and HTA, pursuant to PROMESA section 304(a), commencing cases under Title III thereof (the “ERS and HTA Title III Cases”). On September 27, 2019, the Oversight Board issued a restructuring certification pursuant to PROMESA Sections 104(j) and 206 and filed a voluntary petition for relief for PBA, pursuant to PROMESA Section 304(a), commencing a case under Title III thereof (the “PBA Title III Case,” and together with the Commonwealth Title III Case and the ERS and HTA Title III Cases, the “Title III Cases”). On October 9, 2019, the Court entered an order granting the joint administration of the Title III Cases for procedural purposes only. ECF No. 8829.

4. On January 16, 2018, the Debtors filed their *Motion for Order (A) Establishing Deadlines and Procedures for Filing Proofs of Claim and (B) Approving Form and Manner of Notice Thereof* [ECF No. 2255] (the “Commonwealth Bar Date Motion”). Pursuant to the *Order (A) Establishing Deadlines and Procedures for Filing Proofs of Claims and (B) Approving Form and Manner of Notice Thereof* [ECF No. 2521] (the “Initial Commonwealth Bar Date Order”), the Court granted the relief requested in the Bar Date Motion and established deadlines and procedures for filing proofs of claim in the Title III Cases. Upon the informative motion of certain creditors, and the support of the Debtors, the Court subsequently entered the *Order (A) Extending Deadlines for Filing Proofs of Claim and (B) Approving Form and Manner of Notice Thereof* [ECF No. 3160] (together with the Initial Bar Date Order, the “Commonwealth Bar Date Orders”), extending these deadlines to June 29, 2018 at 4:00 p.m. (Atlantic Time).

5. On February 11, 2020, PBA filed its *Motion for Order (A) Establishing Deadlines and Procedures for Filing Proofs of Claim and (B) Approving Form and Manner of Notice Thereof*

[ECF No. 36 in 19-BK-5523-LTS] (the “PBA Bar Date Motion”). Pursuant to the *Order (A) Establishing Deadlines and Procedures for Filing Proofs of Claims and (B) Approving Form and Manner of Notice Thereof* [ECF No. 55 in 19-BK-5523-LTS] (the “Initial PBA Bar Date Order”), the Court granted the relief requested in the PBA Bar Date Motion and established deadlines and procedures for filing proofs of claim in the PBA Title III Case. In light of the public health emergency created by the spread of COVID-19, the Court subsequently extended this deadline to and including July 29, 2020 at 4:00 p.m. (Atlantic Standard Time) (the “PBA Bar Date,” and together with the Commonwealth Bar Date, the “Bar Dates”), by the *Order (A) Extending Deadlines for Filing Proofs of Claim and (B) Approving Form and Manner of Notice Thereof* [ECF No. 13403] (together with the PBA Initial Bar Date Order, the “PBA Bar Date Orders,” and together with the Commonwealth Bar Date Orders, the “Bar Date Orders”).

B. Confirmation of the Commonwealth, ERS, and PBA Title III Plan of Adjustment and the PRIFA and CCDA Qualifying Modifications

6. On November 3, 2021, on behalf of the Commonwealth, ERS, and PBA, the Oversight Board filed that certain *Eighth Amended Title III Joint Plan of Adjustment of the Commonwealth of Puerto Rico, et al.*, (the “Eighth Amended Plan,” as subsequently amended and modified, the “Plan”) [ECF No. 19053]. The Court considered confirmation of the Plan, and any objections thereto, at a hearing for confirmation of the Plan on November 8-22, 2021.

7. Pursuant to the Court’s (1) *Order Regarding Certain Aspects of Motion for Confirmation of Modified Eighth Amended Title III Joint Plan of Adjustment of the Commonwealth of Puerto Rico, et al.* [ECF No. 19517] and (2) *Order Regarding Plan Modifications Necessary to the Entry of an Order Confirming Plan of Adjustment for the Commonwealth of Puerto Rico, the Employees Retirement System of the Government of the Commonwealth of Puerto Rico, and the Puerto Rico Public Buildings Authority* [ECF No. 19721], on January 14, 2022, the Oversight

Board filed a further revised Plan in compliance with the Court's orders. *See Modified Eighth Amended Title III Joint Plan of Adjustment of the Commonwealth of Puerto Rico*, et al., [ECF No. 19784].

8. On January 18, 2022, the Court confirmed the Plan. *See Order and Judgment Confirming the Modified Eighth Amended Title III Joint Plan of Adjustment of the Commonwealth of Puerto Rico, the Employees Retirement System of the Government of the Commonwealth of Puerto Rico, and the Puerto Rico Public Buildings Authority* [ECF No. 19813].

9. On January 20, 2022, pursuant to Title VI of PROMESA, the Court approved (a) the *Qualifying Modification for the Puerto Rico Convention Center District Authority* [Case No. 21-01493, ECF No. 72-1] (the "CCDA QM") and (b) the *Qualifying Modification for the Puerto Rico Infrastructure Financing Authority* [Case No. 21-01492, ECF No. 82-1] (the "PRIFA QM"), which complement the transactions contained in the Plan.

10. The Plan became effective on March 15, 2022 (the "Commonwealth Effective Date"), when the transactions contemplated therein were consummated. *See Notice of (A) Entry of Order Confirming Modified Eighth Amended Title III Joint Plan of Adjustment of the Commonwealth of Puerto Rico, et al. pursuant to Title III of PROMESA and (B) Occurrence of the Effective Date* [ECF No. 20349].

11. The CCDA QM and PRIFA QM also became effective on March 15, 2022. *See* Case No. 21-01493, ECF No. 74; Case No. 21-01492, ECF No. 84.

C. Confirmation of the HTA Title III Plan of Adjustment

12. On August 13, 2022, the Oversight Board filed the *Fifth Amended Title III Plan of Adjustment of the Puerto Rico Highways and Transportation Authority* [Case No. 17-bk-3567, ECF No. 1377] (the "Fifth Amended HTA Plan"). The Court considered confirmation of the Fifth

Amended HTA Plan, and objections thereto, at a hearing on August 17, 2022, after which it took the proposed order to confirm the Fifth Amended HTA Plan under submission.

13. On September 6, 2022, in response to the Court's prior order requesting certain revisions to the Fifth Amended HTA Plan, the Oversight Board filed the *Modified Fifth Amended Title III Plan of Adjustment of the Puerto Rico Highways and Transportation Authority* [Case No. 17-bk-3567, ECF No. 1404] (the "HTA Plan").

14. On October 12, 2022, the Court confirmed the HTA Plan. [Case No. 17-bk-3567, ECF No. 1415].

15. The HTA Plan became effective on December 6, 2022. [Case No. 17-bk-3567, ECF No. 1450]. On July 12, 2023, the United States Court of Appeals for the First Circuit denied the sole appeal taken from confirmation of the HTA Plan. *See Vazquez-Velazquez v. Fin. Oversight & Mgmt. Bd. for P.R. (In re Fin. Oversight & Mgmt. Bd. for P.R.)*, No. 22-1829 (1st Cir. July 12, 2023).

D. Proofs of Claim, Omnibus Objection Procedures, and Claim Objections

16. To date, approximately 182,599 proofs of claim have been filed against the Debtors and logged by Kroll Restructuring Administration, LLC ("Kroll"). Such proofs of claim total approximately \$43.75 trillion in asserted claims against the Debtors, in addition to unliquidated amounts asserted.

17. Of the proofs of claim filed, approximately 118,837 have been filed in relation to, or reclassified to be asserted against, the Commonwealth. Approximately 53,369 proofs of claim have been filed in relation to, or reclassified to be asserted against, ERS, 413 proofs of claim have been filed in relation to, or reclassified to be asserted against, PBA, and 2,305 proofs of claim have been filed in relation to, or reclassified to be asserted against, HTA. In accordance with the terms

of the Bar Date Orders, many of these claims need not have been filed at all, or suffer from some other flaw, such as being subsequently amended, not putting forth a claim for which the Debtors are liable, being duplicative of other proofs of claim, or failing to provide information necessary for the Debtors to determine whether the claim is valid.

18. In order to efficiently resolve as many of the unnecessary proofs of claim as possible, on October 16, 2018, the Debtors filed with this Court their *Motion for Entry of an Order (A) Approving Limited Omnibus Objection Procedures, (B) Waiving the Requirement of Bankruptcy Rule 3007(e)(6), and (C) Granting Related Relief* [ECF No. 4052] (the “Omnibus Procedures Motion”). The Court granted the relief requested in the Omnibus Procedures Motion by order dated November 14, 2018. *See Order (A) Approving Limited Omnibus Objection Procedures, (B) Waiving the Requirement of Bankruptcy Rule 3007(e)(6), and (C) Granting Related Relief* [ECF No. 4230]; *Omnibus Objection Procedures* [ECF No. 4230-1] (collectively, the “Initial Omnibus Objection Procedures”). On November 29, 2018, the Court approved English and Spanish versions of the forms of notice for omnibus objections to be filed in accordance with the Initial Omnibus Objection Procedures. *See Order Approving the English and Spanish Versions of the Form of Notice for Omnibus Objections* [ECF No. 4381] (the “Notice Order”).

19. In the continued interest of resolving any unnecessary proofs of claim in an efficient manner, on May 23, 2019, the Debtors filed an amended procedures motion seeking, among other things, to allow the Debtors to file omnibus objections on substantive bases, to further expand the number of claims that may be included on an objection, and to approve additional forms of notice. *Notice of Hearing with Respect to an Order (A) Approving Amended Omnibus Objection Procedures, (B) Waiving Requirements of Bankruptcy Rule 3007(e), (C) Approving Additional Forms of Notice, and (D) Granting Related Relief* [ECF No. 7091]. On June 14, 2019, the Court

granted the requested relief, by the *Order (A) Approving Amended Omnibus Objection Procedures, (B) Waiving Requirements of Bankruptcy Rule 3007(e), (C) Approving Additional Forms of Notice, and (D) Granting Related Relief* [ECF No. 7440] (the “Amended Omnibus Objection Procedures”).

20. Pursuant to the Initial Omnibus Objection Procedures and Amended Omnibus Objection Procedures, to date the Court has held over 28 hearings and entered orders on over 500 omnibus objections filed by the Commonwealth, the Puerto Rico Sales Tax Financing Corporation (“COFINA”), HTA, the Puerto Rico Electric Power Authority (“PREPA”), PBA, and/or ERS. Based upon rulings and orders of the Court to date, as well as the expungement of certain claims pursuant to the Plan, approximately 124,966 claims asserting \$43.6 trillion in liability against the Commonwealth, COFINA, HTA, PREPA, PBA, and ERS have been disallowed and expunged from the claims registry in the Title III proceedings. In addition, approximately 46,230 claims have been transferred into the Administrative Claims Reconciliation process for resolution using the Debtors’ ordinary-course administrative processes.

21. This Five Hundred Ninety-Ninth Omnibus Objection is filed in accordance with the Court’s Amended Omnibus Objection Procedures.

OBJECTIONS TO PROOFS OF CLAIM

22. The Amended Omnibus Objection Procedures allow the Debtors to file an omnibus objection to multiple proofs of claim on any basis provided for in Federal Rule of Bankruptcy Procedure 3007(d)(1)-(7), in addition to other substantive bases set forth in the Amended Omnibus Objection Procedures.

23. The Five Hundred Ninety-Ninth Omnibus Objection seeks to disallow, in accordance with the Amended Omnibus Objection Procedures, claims that seek recovery for

amounts for which the Debtors are not liable, each as set forth on **Exhibit A** hereto (collectively, the “Claims to Be Disallowed”).

24. For example, several of the Claims to Be Disallowed (*e.g.*, Proofs of Claim Nos. 110892, 112015, and 117452, among others) purport to assert liability on the basis of litigations in which claimants assert a right to allegedly unpaid salary increases. The Debtors’ books and records, however, demonstrate that the salary increases asserted in the underlying litigation have already been paid to the claimants, and there is no further basis for liability.

25. Several other Claims to Be Disallowed (*e.g.*, Proofs of Claim Nos. 101246, 6006, and 5846, among others) purport to assert liability on the basis of litigations that have been dismissed or withdrawn. Accordingly, these litigations no longer represent liabilities of the Debtors. Other Claims to Be Disallowed (*e.g.*, Proofs of Claim Nos. 19092 and 334, among others) assert liabilities associated with pending litigations, but based upon either the case documents filed with the proofs of claim or other case documents obtained by the Debtors, the claimants do not appear to be parties to the pending litigations. Because the claimants provide no other basis on which the pending litigations might give rise to liabilities owed to the Debtors, the Debtors are not liable for these claims either. Another Claim to Be Disallowed (Proof of Claim No. 21830) purports to assert liabilities associated with an asset seizure, but the books and records of the Commonwealth demonstrate that the seized property has been returned, and there is therefore no other basis for liability.

26. Another Claim to Be Disallowed (Proof of Claim No. 67458) asserts liabilities that are in the nature of precautionary reservations of rights instead of existing tax refund liabilities; as a result, there is no current basis for liability. Still other Claims to Be Disallowed assert liabilities for which the Debtors are not liable because the liabilities associated with the underlying litigation

have already been paid (e.g., Proof of Claim No. 34932), or because the asserted attorneys' fees owed in connection with a litigation are owed by a different party (e.g., Proof of Claim No. 54615).

27. In support of the foregoing, the Debtors rely on the *Declaration of Jay Herriman in Support of the Five Hundred Ninety-Ninth Omnibus Objection (Substantive) of the Commonwealth of Puerto Rico, the Employees Retirement System of the Government of the Commonwealth of Puerto Rico, the Puerto Rico Public Buildings Authority, and the Puerto Rico Highways and Transportation Authority to Claims for which the Debtors are Not Liable*, dated August 18, 2023, attached hereto as **Exhibit B**.

NOTICE

28. In accordance with the Amended Omnibus Objection Procedures and the Court's Notice Order, the Debtors are providing notice of this Five Hundred Ninety-Ninth Omnibus Objection to (a) the individual creditors subject to this Five Hundred Ninety-Ninth Omnibus Objection, (b) the U.S. Trustee, and (c) the Master Service List (as defined by the *Seventeenth Amended Case Management Procedures* [ECF No. 24726-1]), which is available on the Debtors' case website at <https://cases.ra.kroll.com/puertorico>. The notice for this Five Hundred Ninety-Ninth Omnibus Objection is attached hereto as **Exhibit C**. Spanish translations of the Five Hundred Ninety-Ninth Omnibus Objection and all of the exhibits attached hereto are being filed with this objection and will be served on the parties. The Debtors submit that, in light of the nature of the relief requested, no other or further notice need be given.

RESERVATION OF RIGHTS

29. This Five Hundred Ninety-Ninth Omnibus Objection is limited to the grounds stated herein. Accordingly, it is without prejudice to the rights of the Debtors or the rights of any other party in interest in the Title III Cases to object to the Claims to Be Disallowed or any other claims on any ground whatsoever. The Debtors expressly reserve all further substantive or

procedural objections. Nothing contained herein or any actions taken pursuant to such relief is intended or should be construed as: (a) an admission as to the validity of any claim against the Debtors; (b) a waiver of the rights of the Debtors or any other party in interest in the Title III Cases to dispute any claim on any grounds; (c) a promise or requirement to pay any claim; (d) a request or authorization to assume any prepetition agreement, contract, or lease pursuant to section 365 of the Bankruptcy Code; or (e) a waiver of the rights of the Debtors or any other party in interest in the Title III Cases under PROMESA, the Bankruptcy Code or any other applicable law.

NO PRIOR REQUEST

30. No prior request for the relief sought in this Five Hundred Ninety-Ninth Omnibus Objection has been made to this or any other court.

[Remainder of page intentionally left blank.]

WHEREFORE the Debtors respectfully request entry of an order, substantially in the form of the proposed order attached hereto as **Exhibit D**, (1) granting the relief requested herein, and (2) granting the Debtors such other and further relief as is just.

Dated: August 18, 2023
San Juan, Puerto Rico

Respectfully submitted,

/s/ Ricardo Burgos Vargas
Ricardo Burgos Vargas
USDC núm. 218210
A&S LEGAL STUDIO, PSC
434 Ave. Hostos
San Juan, PR 00918
Tel: (787) 751-6764
Fax: (787) 763-8260

/s/ Martin J. Bienenstock
Martin J. Bienenstock (*pro hac vice*)
Brian S. Rosen (*pro hac vice*)
PROSKAUER ROSE LLP
Eleven Times Square
New York, NY 10036
Tel: (212) 969-3000
Fax: (212) 969-2900

*Attorneys for the Financial
Oversight and Management Board for
Puerto Rico, as representative of the
Commonwealth of Puerto Rico, the
Employees Retirement System of the
Government of the Commonwealth of
Puerto Rico, the Puerto Rico Public
Buildings Authority, and the Puerto Rico
Highways and Transportation Authority*

Fecha de la vista: 4 de octubre de 2023, a las 9:30 a.m. (AST)
Fecha límite para responder: 18 de septiembre de 2023 a las 4:00 p.m. (AST)

REVISE DETENIDAMENTE ESTA OBJECCIÓN Y LOS DOCUMENTOS ADJUNTOS PARA DETERMINAR SI LA OBJECCIÓN AFECTA A SU(S) RECLAMACIÓN(ES).

**TRIBUNAL DE DISTRITO DE LOS ESTADOS UNIDOS
PARA EL DISTRITO DE PUERTO RICO**

In re:

JUNTA DE SUPERVISIÓN Y ADMINISTRACIÓN
FINANCIERA PARA PUERTO RICO,

como representante del

ESTADO LIBRE ASOCIADO DE PUERTO RICO *et al.*,

Deudores.¹

PROMESA
Título III

Número: 17 BK 3283-LTS

(Administrado Conjuntamente)

La presente radicación guarda relación con el ELA, el SRE, la AEP y la ACT.

**QUINGENTÉSIMA NONAGÉSIMA NOVENA OBJECCIÓN GLOBAL
(SUSTANTIVA) DEL ESTADO LIBRE ASOCIADO DE PUERTO RICO, DEL
SISTEMA DE RETIRO DE LOS EMPLEADOS DEL GOBIERNO DEL ESTADO LIBRE
ASOCIADO DE PUERTO RICO, DE LA AUTORIDAD DE EDIFICIOS PÚBLICOS DE
PUERTO RICO Y DE LA AUTORIDAD DE CARRETERAS Y TRANSPORTACIÓN DE
PUERTO RICO A RECLAMACIONES POR LAS QUE LOS DEUDORES NO SON
RESPONSABLES**

¹ Los Deudores en los presentes Casos de Título III, junto con el respectivo número de caso de Título III y los últimos cuatro (4) dígitos del número de identificación contributiva federal de cada Deudor, en su caso, son i) el Estado Libre Asociado de Puerto Rico (el "ELA") (Caso de Quiebra Número 17 BK 3283-LTS) (Últimos cuatro dígitos de la identificación contributiva federal: 3481); ii) la Corporación del Fondo de Interés Apremiante de Puerto Rico ("COFINA") (Caso de Quiebra Número 17 BK 3284-LTS) (Últimos cuatro dígitos de la identificación contributiva federal: 8474); iii) la Autoridad de Carreteras y Transportación de Puerto Rico (la "ACT") (Caso de Quiebra Número 17 BK 3567-LTS) (Últimos cuatro dígitos de la identificación contributiva federal: 3808); iv) el Sistema de Retiro de los Empleados del Gobierno del Estado Libre Asociado de Puerto Rico (el "SRE") (Caso de Quiebra Número 17 BK 3566-LTS) (Últimos cuatro dígitos de la identificación contributiva federal: 9686); v) la Autoridad de Energía Eléctrica de Puerto Rico (la "AEE") (Caso de Quiebra Número 17 BK 4780-LTS) (Últimos cuatro dígitos de la identificación contributiva federal: 3747); y vi) la Autoridad de Edificios Públicos de Puerto Rico (la "AEP", y junto con el ELA, COFINA, la ACT, el SRE y la AEE, los "Deudores") (Caso de Quiebra Número 19-BK-5523-LTS) (Últimos cuatro dígitos de la identificación contributiva federal: 3801) (Los números de los casos de Título III están enumerados como números de casos de quiebra debido a ciertas limitaciones en el programa informático).

A la atención de su señoría, Juez del Tribunal de Distrito de los Estados Unidos, Laura Taylor Swain:

El Estado Libre Asociado de Puerto Rico (el "ELA"), el Sistema de Retiro de los Empleados del Gobierno del Estado Libre Asociado de Puerto Rico (el "SRE"), la Autoridad de Edificios Públicos de Puerto Rico (la "AEP") y la Autoridad de Carreteras y Transportación de Puerto Rico (la "ACT", y junto con el ELA, el SRE y la AEP, los "Deudores"), a través de la Junta de Supervisión y Administración Financiera para Puerto Rico (la "Junta de Supervisión"), como el único representante de Título III de los Deudores conforme a la sección 315(b) de la Ley para la Supervisión, Administración y Estabilidad Económica de Puerto Rico ("PROMESA"),² radican esta quingentésima nonagésima novena objeción global (la "Quingentésima nonagésima novena objeción global") a reclamaciones que buscan recuperar montos por los que los Deudores no son responsables, según se expone en el Anexo A del presente documento. En apoyo de la Quingentésima nonagésima novena objeción global, los Deudores manifiestan respetuosamente lo siguiente:

JURISDICCIÓN

1. El Tribunal de Distrito de los Estados Unidos para el Distrito de Puerto Rico tiene jurisdicción sobre la materia para atender la presente causa y el remedio en ella solicitado conforme a la sección 306(a) de PROMESA.

2. La sede judicial de este distrito es la competente conforme a la sección 307(a) de PROMESA.

ANTECEDENTES

A. Órdenes de Fecha Límite

² PROMESA ha sido codificada en el Título 48 U.S.C., §§ 2101-2241.

3. El 3 de mayo de 2017, la Junta de Supervisión emitió una certificación de reestructuración conforme a las secciones 104(j) y 206 de PROMESA, y radicó una petición voluntaria de remedio para el ELA conforme a la sección 304(a) de PROMESA, iniciando un caso conforme al Título III de dicho cuerpo legal (el "Caso de Título III del ELA"). El 21 de mayo de 2017 (la "Fecha de Petición"), la Junta de Supervisión emitió certificaciones de reestructuración conforme a las secciones 104(j) y 206 de PROMESA, y radicó peticiones voluntarias de remedio para el SRE y la ACT, conforme a la sección 304(a) de PROMESA, iniciando casos de Título III conforme a dicho cuerpo legal (los "Casos de Título III del SRE y de la ACT"). El 27 de septiembre de 2019, la Junta de Supervisión emitió una certificación de reestructuración conforme a las secciones 104(j) y 206 de PROMESA, y radicó una petición voluntaria de remedio para la AEP conforme a la sección 304(a) de PROMESA, iniciando un caso conforme al Título III de dicho cuerpo legal (el "Caso de Título III de la AEP", y junto con el Caso de Título III del ELA y el Caso de Título III del SRE, los "Casos de Título III"). El 9 de octubre de 2019, el Tribunal dictó una orden por la que concedió la administración conjunta de los Casos de Título III únicamente con fines procesales. ECF Número 8829.

4. El 16 de enero de 2018, los Deudores radicarón su *Moción de una orden que A) fije fechas límite y procedimientos para radicar Evidencias de reclamaciones y B) apruebe la forma y la manera de su notificación* [ECF Número 2255] (la "Moción de Fecha Límite del ELA"). Conforme a la *Orden que A) fija fechas límite y procedimientos para radicar evidencias de reclamaciones y B) aprueba la forma y la manera de su notificación* [ECF Número 2521] (la "Orden Inicial de Fecha Límite del ELA"), el Tribunal concedió el remedio solicitado en la Moción de Fecha Límite y fijó fechas límite y procedimientos para radicar evidencias de reclamaciones en el marco de los Casos de Título III. Luego de la moción informativa de determinados acreedores,

y del apoyo de los Deudores, el Tribunal dictó a continuación la *Orden que A) extendió fechas límite para radicar evidencias de reclamaciones y B) aprobó la forma y la manera de su notificación* [ECF Número 3160] (conjuntamente con la Orden Inicial de Fecha Límite, las "Órdenes de Fecha Límite del ELA"), extendiendo dichas fechas límite hasta el 29 de junio de 2018, a las 04:00 p.m. (AST).

5. El 11 de febrero de 2020, la AEP radicó su *Moción de una orden que A) fije fechas límite y procedimientos para radicar evidencias de reclamaciones y B) apruebe la forma y la manera de su notificación* [ECF Número 36 en 19-BK-5523-LTS] (la "Moción de Fecha Límite de la AEP"). Conforme a la *Orden que A) fija fechas límite y procedimientos para radicar evidencias de reclamaciones y B) aprueba la forma y la manera de su notificación* [ECF Número 55 en 19-BK-5523-LTS] (la "Orden Inicial de Fecha Límite de la AEP"), el Tribunal concedió el remedio solicitado en la Moción de Fecha Límite de la AEP y fijó fechas límite y procedimientos para radicar evidencias de reclamaciones en el marco del Caso de Título III de la AEP. En vista de la emergencia de salud pública causada por la propagación del COVID-19, el Tribunal extendió posteriormente esta fecha límite hasta el 29 de julio de 2020 (inclusive) a las 4:00 p.m. (AST) (la "Fecha Límite de la AEP", y junto con la Fecha Límite del ELA, las "Fechas Límite"), mediante la *Orden que A) extendió fechas límite para radicar evidencias de reclamaciones y B) aprobó la forma y la manera de su notificación* [ECF Número 13403] (junto con la Orden Inicial de Fecha Límite de la AEP, las "Órdenes de Fecha Límite de la AEP", y junto con las Órdenes de Fecha Límite del ELA, las "Órdenes de Fecha Límite").

B. Confirmación del Plan de Ajuste del ELA, del SRE y de la AEP elaborado conforme al Título III y de las Modificaciones Calificadas de la AFI y de la ADCC

6. El 3 de noviembre de 2021, la Junta de Supervisión radicó (en nombre del ELA, del SRE y de la AEP), el *Octavo Plan de Ajuste Conjunto Enmendado del Estado Libre Asociado*

de Puerto Rico y otros elaborado conforme al Título III (el "Octavo Plan Enmendado", y en su versión enmendada y modificada posteriormente denominado, el "Plan") [ECF Número 19053]. El Tribunal examinó la confirmación del Plan y las objeciones formuladas a este en una vista de confirmación del Plan celebrada los días 8 a 22 de noviembre de 2021.

7. Conforme a la 1) *Orden del Tribunal relativa a determinados aspectos de la moción para la confirmación del Octavo Plan de Ajuste Conjunto Enmendado del Estado Libre Asociado de Puerto Rico y otros elaborado conforme al Título III* [ECF Número 19517] y 2) *Orden sobre las modificaciones del Plan necesarias para dictar una orden que confirme el Plan de Ajuste para el Estado Libre Asociado de Puerto Rico, el Sistema de Retiro de los Empleados del Gobierno del Estado Libre Asociado de Puerto Rico y la Autoridad de Edificios Públicos de Puerto Rico* [ECF Número 19721], el 14 de enero de 2022, la Junta de Supervisión, en cumplimiento de las órdenes del Tribunal, radicó un Plan revisado posteriormente. *Véase el Octavo Plan de Ajuste Conjunto Enmendado y Modificado del Estado Libre Asociado de Puerto Rico y otros elaborado conforme al Título III* [ECF Número 19784].

8. El 18 de enero de 2022, el Tribunal confirmó el Plan. Véase la *Orden y la Sentencia que confirman el Octavo Plan de Ajuste Conjunto Enmendado del Estado Libre Asociado de Puerto Rico, del Sistema de Retiro de los Empleados del Gobierno del Estado Libre Asociado de Puerto Rico y de la Autoridad de Edificios Públicos de Puerto Rico, elaborado conforme al Título III* [ECF Número 19813].

9. El 20 de enero de 2022, conforme al Título VI de PROMESA, el Tribunal aprobó a) la *Modificación Calificada de la Autoridad del Distrito del Centro de Convenciones de Puerto Rico* [Caso Número 21-01493, ECF Número 72-1] (la "MC de la ADCC") y b) la *Modificación Calificada de la Autoridad para el Financiamiento de la Infraestructura de Puerto Rico* [Caso

Número 21-01492, ECF Número 82-1] (la "MC de la AFI"), que complementan las transacciones contenidas en el Plan.

10. El Plan entró en vigor el 15 de marzo de 2022 (la "Fecha de entrada en vigor del ELA"), una vez consumadas las transacciones en él contempladas. *Véase Notificación de A) emisión de orden por la que se confirma la versión modificada del Octavo plan modificado y enmendado de ajuste del Estado Libre Asociado de Puerto Rico y otros elaborado conforme al Título III, según el Título III de PROMESA, y B) acontecimiento de la Fecha de entrada en vigor* [ECF Número 20349].

11. Tanto la CM de la ADCC como la CM de la AFI también entran en vigor el 15 de marzo de 2022. *Véase* Caso Número 21-01493, ECF Número 74; Caso Número 21-01492, ECF Número 84.

C. Confirmación del Plan de Ajuste de la ACT elaborado conforme al Título III

12. El 13 de agosto de 2022, la Junta de Supervisión radicó el *Quinto plan enmendado de ajuste de la Autoridad de Carreteras y Transportación de Puerto Rico elaborado conforme al Título III* [Caso Número 17-BK-3567, ECF Número 1377] (el "Quinto Plan Enmendado de la ACT"). El Tribunal tuvo en consideración la confirmación del Quinto Plan Enmendado de la ACT, así como las objeciones al mismo, en una vista celebrada el 17 de agosto de 2022, tras lo cual la orden propuesta para confirmar el Quinto Plan Enmendado de la ACT quedó pendiente de resolución.

13. El 6 de septiembre de 2022, en respuesta a la orden anterior del Tribunal en la que se solicitaban determinadas revisiones del Quinto Plan Enmendado de la ACT, la Junta de Supervisión radicó el *Quinto plan enmendado de ajuste de la Autoridad de Carreteras y*

Transportación de Puerto Rico modificado elaborado conforme al Título III [Caso Número 17-BK-3567, ECF Número 1404] (el "Plan de la ACT").

14. El 12 de octubre de 2022, el Tribunal confirmó el Plan de la ACT. [Caso Número 17-BK-3567, ECF Número 1415].

15. El Plan de la ACT entra en vigor el 6 de diciembre de 2022. [Caso Número 17-BK-3567, ECF Número 1450]. El 12 de julio de 2023, el Tribunal de Apelaciones de los Estados Unidos para el Primer Circuito rechazó el único recurso de apelación a la confirmación del Plan de la ACT. *Véase Vázquez-Velázquez c. la Junta de Supervisión y Administración Financiera para Puerto Rico (In re: Junta de Supervisión y Administración Financiera para Puerto Rico)*, Número 22-1829 (1st Cir. 12 de julio de 2023).

D. Evidencias de reclamaciones, procedimientos relativos a objeciones globales y objeciones a reclamaciones

16. Hasta la fecha, se han radicado aproximadamente 182,599 evidencias de reclamaciones contra los Deudores, que han sido registradas por Kroll Restructuring Administration, LLC ("Kroll"). Dichas evidencias de reclamaciones ascienden a un total aproximado de \$43.75 billones en reclamaciones radicadas contra los Deudores, además de los montos no liquidados reclamados.

17. De las evidencias de reclamaciones radicadas, aproximadamente 118,837 han sido radicadas en relación con el ELA, o reclasificadas como radicadas contra el ELA. Aproximadamente 53,369 evidencias de reclamaciones han sido radicadas en relación con el SRE, o reclasificadas como radicadas contra el SRE, 413 evidencias de reclamaciones han sido radicadas en relación con la AEP, o reclasificadas como radicadas contra la AEP, y 2,305 evidencias de reclamaciones han sido radicadas en relación con la ACT, o reclasificadas como radicadas contra la ACT. De conformidad con las condiciones de las Órdenes de Fecha Límite, muchas de estas

reclamaciones no deberían haber sido radicadas en absoluto o adolecen de otro tipo de vicios; por ejemplo, haber sido enmendadas posteriormente, no alegar una reclamación por la que los Deudores sean responsables, estar duplicadas en relación con otras evidencias de reclamaciones o no aportar información necesaria para que los Deudores determinen si la reclamación es válida.

18. Para resolver eficazmente el mayor número posible de las evidencias de reclamaciones innecesarias, el 16 de octubre de 2018 los Deudores radicaron ante este Tribunal su *Moción para que se dicte una orden que A) apruebe procedimientos limitados relativos a objeciones globales, B) exima el requisito contenido en la regla 3007(e)(6) de las Reglas de Quiebras, y C) conceda el remedio relacionado* [ECF Número 4052] (la "Moción de Procedimientos Globales"). El Tribunal concedió el remedio solicitado en la Moción de Procedimientos Globales mediante la orden de fecha 14 de noviembre de 2018. *Véase la Orden que A) aprueba procedimientos limitados relativos a objeciones globales, B) exime el requisito contenido en la regla 3007(e)(6) de las Reglas de Quiebras, y C) concede el remedio relacionado* [ECF Número 4230]; *Procedimientos relativos a Objeciones Globales* [ECF Número 4230-1] (conjuntamente, los "Procedimientos Iniciales relativos a Objeciones Globales"). El 29 de noviembre de 2018, el Tribunal aprobó las versiones en inglés y en español de los formularios de notificación relativos a las objeciones globales a efectos de radicarlas de conformidad con los Procedimientos Iniciales relativos a Objeciones Globales. *Véase Orden por la que se aprobaron las versiones en inglés y en español de los formularios de notificación relativos a objeciones globales* [ECF Número 4381] (la "Orden de Notificación").

19. En aras del interés constante por resolver eficazmente cualesquiera evidencias de reclamaciones innecesarias, el 23 de mayo de 2019 los Deudores radicaron una moción relativa a procedimientos enmendados en la que solicitaron, entre otras cosas, que se les permitiera radicar

objeciones globales sobre unas bases sustantivas, aumentar el número de reclamaciones que pudieran incluirse en una objeción y aprobar formas de notificación adicionales. *Notificación de vista en relación con una Orden que A) apruebe Procedimientos Enmendados relativos a Objeciones Globales, B) exima los requisitos contenidos en la regla 3007(e) de las Reglas de Quiebras, C) apruebe formas de notificación adicionales y D) conceda el remedio relacionado* [ECF Número 7091]. El 14 de junio de 2019, el Tribunal concedió el remedio solicitado por medio de la *Orden que A) aprueba Procedimientos Enmendados relativos a Objeciones Globales, B) exime los requisitos contenidos en la regla 3007(e) de las Reglas de Quiebras, C) aprueba formas de notificación adicionales y D) concede el remedio relacionado* [ECF Número 7440] (los "Procedimientos Enmendados relativos a Objeciones Globales").

20. Conforme a los Procedimientos Iniciales relativos a Objeciones Globales y los Procedimientos Enmendados relativos a Objeciones Globales, el Tribunal ha celebrado hasta la fecha más de 28 vistas y ha dictado órdenes sobre más de 500 objeciones globales radicadas por el ELA, la Corporación del Fondo de Interés Apremiante de Puerto Rico ("COFINA"), la ACT, la Autoridad de Energía Eléctrica de Puerto Rico (la "AEE"), la AEP y/o el SRE. Sobre la base de las resoluciones y órdenes del Tribunal dictadas hasta la fecha, y de la retirada de determinadas reclamaciones conforme al Plan, aproximadamente 124,966 reclamaciones que reivindicaban \$43.6 billones en responsabilidad contra el ELA, COFINA, la ACT, la AEE, la AEP y el SRE fueron rechazadas y retiradas del registro de reclamaciones en el marco de los procedimientos radicados conforme al Título III. Además, aproximadamente 46,230 reclamaciones han sido transferidas al proceso de Reconciliación de Reclamaciones Administrativas para su resolución utilizando procesos administrativos habituales de los Deudores.

21. Esta Quingentésima nonagésima novena objeción global se radica de conformidad con los Procedimientos Enmendados relativos a Objeciones Globales del Tribunal.

OBJECIONES A EVIDENCIAS DE RECLAMACIONES

22. Los Procedimientos Enmendados relativos a Objeciones Globales permiten a los Deudores radicar una objeción global a varias evidencias de reclamaciones sobre cualquiera de las bases recogidas en las reglas 3007(d)(1) a (7) de las Reglas Federales del Procedimiento de Quiebra (*Federal Rule of Bankruptcy Procedure*), así como sobre otras bases sustantivas establecidas en los Procedimientos Enmendados relativos a Objeciones Globales.

23. La Quingentésima nonagésima novena objeción global pretende rechazar, de conformidad con los Procedimientos Enmendados relativos a Objeciones Globales, reclamaciones que tratan de recuperar montos por los que los Deudores no son responsables, según se expone en el **Anexo A** del presente documento (conjuntamente, las "Reclamaciones que han de ser rechazadas").

24. Por ejemplo, varias Reclamaciones que han de ser rechazadas (por ejemplo, Evidencias de reclamaciones núms. 110892, 112015 y 117452, entre otras) pretenden alegar responsabilidad sobre la base de unos litigios en los que los reclamantes alegan un derecho a unos incrementos salariales supuestamente no pagados. Sin embargo, los libros y registros de los Deudores demuestran que los incrementos salariales alegados en el litigio subyacente ya han sido pagados a los reclamantes, por lo que ya no existe ningún fundamento para la responsabilidad alegada.

25. Varias otras Reclamaciones que han de ser rechazadas (por ejemplo, Evidencias de reclamaciones núms. 101246, 6006 y 5846, entre otras) pretenden alegar responsabilidad sobre la base de unos litigios que ya han sido rechazados o retirados. En consecuencia, ya no se puede basar responsabilidades de los Deudores en dichos litigios. Otras Reclamaciones que han de ser

rechazadas (por ejemplo, Evidencias de reclamaciones núms. 19092 y 334, entre otras) alegan responsabilidades vinculadas con unos litigios pendientes de resolución, pero sobre la base de los documentos de los casos radicados con las evidencias de reclamaciones u otros documentos de los casos obtenidos por los Deudores, no parece que los reclamantes sean partes en los litigios pendientes de resolución. Puesto que los reclamantes no proporcionan ningún otro fundamento sobre la base del cual los litigios pendientes de resolución podrían dar lugar a responsabilidades ante los Deudores, estos últimos tampoco son responsables por dichas reclamaciones. Otra Reclamación que ha de ser rechazada (Evidencia de reclamación Número 21830) pretende alegar responsabilidades vinculadas con una incautación de activos, pero los libros y registros del ELA demuestran que los bienes incautados han sido devueltos, por lo que ya no existe ningún fundamento para la responsabilidad alegada.

26. Otra Reclamo que ha de ser rechazada alega responsabilidades que tengan el carácter de reservas cautelares de derechos en lugar de obligaciones de devolución de impuestos existentes; como resultado, no existe una base actual para la responsabilidad. Por último, otras Reclamaciones que han de ser rechazadas alegan responsabilidades que no corresponden a los Deudores porque las responsabilidades vinculadas con el litigio subyacente ya han sido pagadas (por ejemplo, Evidencia de reclamación Número 34932), o porque los honorarios de abogados alegados, adeudados en relación con un litigio los adeuda una parte diferente (por ejemplo, Evidencia de reclamación Número 54615).

27. En apoyo de lo anterior, los Deudores invocan la *Declaración de Jay Herriman en apoyo de la Quingentésima nonagésima novena objeción global (sustantiva) del Estado Libre Asociado de Puerto Rico, del Sistema de Retiro de los Empleados del Gobierno del Estado Libre Asociado de Puerto Rico, de la Autoridad de Edificios Públicos de Puerto Rico y de la Autoridad*

de Carreteras y Transportación de Puerto Rico a Reclamaciones por las que los Deudores no son Responsables, de fecha 18 de agosto de 2023, adjunta al presente como **Anexo B**.

NOTIFICACIÓN

28. De conformidad con los Procedimientos Enmendados relativos a Objeciones Globales y la Orden de Notificación del Tribunal, los Deudores notifican la presente Quingentésima nonagésima novena objeción global a) a los acreedores individuales objeto de esta Quingentésima nonagésima novena objeción global, b) al U.S. Trustee, y c) a la Lista maestra de notificaciones (según se define en los *Procedimientos de administración de casos enmendados Número 17* [ECF Número 24726-1]), disponibles en el sitio web de casos de los Deudores, en <https://cases.ra.kroll.com/puertorico>. La notificación de esta Quingentésima nonagésima novena objeción global se adjunta al presente como **Anexo C**. Las traducciones al español de la Quingentésima nonagésima novena objeción global y de la totalidad de los anexos adjuntos al presente se están radicando con la presente objeción y se trasladarán a las partes. Los Deudores sostienen que, dada la naturaleza del remedio solicitado, no es necesario enviar ninguna otra notificación.

RESERVA DE DERECHOS

29. La presente Quingentésima nonagésima novena objeción global se limita a los motivos expuestos en este documento. En consecuencia, esta se radica sin perjuicio de los derechos de los Deudores, o de los derechos de cualesquiera otras partes interesadas en dichos Casos de Título III, a objetar a las Reclamaciones que han de ser rechazadas o a cualesquiera otras reclamaciones sobre la base de los motivos que fueren. Los Deudores se reservan expresamente el derecho a radicar toda otra objeción sustantiva o procesal. Ninguna disposición contenida en el presente documento, ni ninguna acción adoptada conforme a tal remedio, tienen por objetivo, ni se interpretarán en el sentido de que: a) constituyan una admisión en cuanto a la validez de

cualesquiera reclamaciones contra los Deudores; b) constituyan una renuncia a los derechos de los Deudores, o de cualesquiera otras partes interesadas en los Casos de Título III, a impugnar cualquier reclamación sobre la base de los motivos que fueren; c) constituyan una promesa o requisito para pagar cualquier reclamación; d) constituyan una solicitud o autorización a asumir cualquier acuerdo, contrato o arrendamiento anteriores a la petición conforme al artículo 365 del Código de Quiebras; o e) constituyan una renuncia a los derechos de los Deudores, o de cualesquiera otras partes interesadas en los Casos de Título III, conforme a PROMESA, el Código de Quiebras o cualquier otra normativa legal aplicable.

AUSENCIA DE SOLICITUDES PREVIAS

30. No se ha radicado ninguna solicitud de remedio previa a la presente Quingentésima nonagésima novena objeción global ni ante este Tribunal ni ante ningún otro órgano judicial.

[El resto de la página se deja en blanco intencionadamente.]

POR LO QUE los Deudores solicitan respetuosamente que se dicte una orden, esencialmente en la forma de la Orden Propuesta que se adjunta al presente como **Anexo D**, 1) que conceda el remedio solicitado en el presente documento, y 2) que conceda a los Deudores cualesquiera otros remedios que se consideren justos.

Fecha: 18 de agosto de 2023
San Juan (Puerto Rico)

Respetuosamente sometida,

[Firma en la versión en inglés]

Ricardo Burgos Vargas
USDC Número 218210
A&S LEGAL STUDIO, PSC
434 Ave. Hostos
San Juan, PR 00918
Tel.: (787) 751-6764
Fax: (787) 763-8260

[Firma en la versión en inglés]

Martin J. Bienenstock (*pro hac vice*)
Brian S. Rosen (*pro hac vice*)
PROSKAUER ROSE LLP
Eleven Times Square
Nueva York, NY 10036
Tel.: (212) 969-3000
Fax: (212) 969-2900

*Abogados de la Junta de Supervisión y
Administración Financiera para Puerto
Rico, como representante del Estado
Libre Asociado de Puerto Rico, del
Sistema de Retiro de los Empleados del
Gobierno del Estado Libre Asociado de
Puerto Rico, de la Autoridad de Edificios
Públicos de Puerto Rico y de la
Autoridad de Carreteras y
Transportación de Puerto Rico.*